RAADSVOORSTEL	
Raadsvergadering	11 juli 2022
Voorstelnummer	D342414
Datum raadsvoorstel	30 mei 2022
Portefeuillehouder(s)	P. van Diepen
Commissie	n.v.t.
Datum commissie	
Soort agendering	
Agendapunt	
Team	BV - Regie
Opsteller	Eric de Nijs
Datum B&W besluit	7 juni 2022
Bijlagen:	3

Onderwerp : Kadernota 2023 - 1e Firap 2022

Voorgesteld besluit

1. In te stemmen met de Kadernota 2023 – 1e Firap 2022;
2. In te stemmen met de volgende mutatie van de reserves:
- Een onttrekking van € 51.842 voor de uitvoering van het project Verlevendiging ‘t Loo uit de bestemmingsreserve grote projecten;
3. De begrotingswijziging Kadernota 2023 – 1e Firap 2022 vast te stellen.

Geheimhouding

☐ Ja ☑ Nee

RAADSVOORSTEL

INLEIDING
Conform de vastgestelde P&C cyclus wordt de Kadernota 2023 – 1e Firap 2022 ter besluitvorming aan de raad aangeboden. De Kadernota 2023 bevat zowel de 1e financiële voortgangsrapportage 2022 als het meerjarig financieel perspectief 2023-2026. De kadernota is financieel vertaald in de vorm van een concept begroting en vormt daarmee belangrijke input voor de programmabegroting 2023.

INVLOED KADERS OP KEUZERUIMTE
Instemming met de Kadernota en vaststelling van de bijbehorende begrotingswijzigingen is raadsbevoegdheid. Andere wensen of keuzes kunnen worden meegegeven aan het college voor verdere uitwerking richting de begroting.

TOELICHTING OP HET VOORSTEL
Deze kadernota is anders dan u normaal gewend bent. Het coalitieakkoord van de gemeente Heiloo is financieel nog niet vertaald in dit stuk. Het nieuwe beleid en mogelijke investeringen die ontstaan uit het coalitieakkoord worden de komende tijd doorgerekend en opgenomen in de programmabegroting 2023. Het belangrijkste dat u in deze nota aantreft is de geactualiseerde financiële situatie en de begrotingsuitgangspunten voor de programmabegroting 2023.

DOOR HET COLLEGE OVERWOGEN ALTERNATIEVEN
De uitkomst van de kadernota is dat de jaren 2023 t/m 2025 een voordelig begrotingssaldo hebben. In 2026 ontstaat een tekort. In afwachting van de zogenaamde contourennota vanuit het Rijk kiest het college ervoor om voor nu geen aanvullende maatregelen te nemen om dat jaar sluitend te krijgen. Het doel van de contourennota is het geven van meer duidelijkheid over 2026 en volgende jaren, zodat de uitwerking van een toekomstbestendige en stabiele financieringssystematiek kan worden ingevuld. De eerste resultaten worden verwacht voor het zomerreces 2022.

REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE
De kadernota betreft vooral een lokale aangelegenheid van de gemeente Heiloo, waarin het eigen beleid en financiën centraal staan.

RISICO'S
In de kadernota hebben wij naast een doorkijk in het meerjarenperspectief van de gemeente een aantal winstwaarschuwingen opgenomen. Dat betreft:
- Onzekerheid over de ontwikkeling van de algemene uitkering met name vanaf 2026;
- De financiële consequenties die samenhangen met de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging Bouwen (Wkb) per 1 januari 2023;
- Extra (capaciteits)kosten van de werkorganisatie BUCH voor de uitvoering van de taken als gevolg van de Coronacrisis en daarop aansluitend de oorlog in Oekraïne;
- De ontwikkeling van de inflatie

In een volgend P&C document hopen wij u hierover meer informatie te kunnen verstrekken.

FINANCIËN
Na verwerking van de mutaties uit de kadernota ontstaat het volgende beeld voor het structurele begrotingssaldo:

	Structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000,-)	2022	2023	2024	2025	2026
1.	Saldo van baten en lasten	817	4.388	4.599	615	-445
2.	Saldo mutaties reserves	356	-2.458	-897	2.758	14
3.	**Begrotingssaldo (1. + 2.)**	**1.174**	**1.931**	**3.703**	**3.373**	**-431**
4.	Waarvan incid. baten en lasten	-984	-224	-142		
5.	**Structureel begrotingssaldo (3. -/- 4.)**	**2.158**	**2.154**	**3.845**	**3.373**	**-431**

De begroting 2023 bedraagt (inclusief mutaties reserves) € 61,8 mln aan baten en € 59,9 mln aan lasten. Hiermee komt het begrotingssaldo in 2023 uit op € 1,9 mln voordelig. Wanneer de per saldo € 224.000 nadelige incidentele baten en lasten uit dit resultaat worden gehaald, bedraagt het structurele saldo € 2,2 mln voordelig. Ook de jaren 2024 en 2025 hebben een voordelig saldo, waarna in 2026 het saldo nadelig (- € 0,4 mln) wordt. Dit is met name het gevolg van het ontbreken van duidelijkheid over de hoogte van de algemene uitkering in dat jaar.

De mutaties in de Kadernota 2023 beperken zich tot autonome ontwikkelingen en technische mutaties. Een toelichting op de afzonderlijke mutaties is opgenomen in de Kadernota.
Onderdeel van deze Kadernota is een bijgesteld meerjaren investeringsprogramma.
Voor de jaren 2022 t/m 2026 worden de totale investeringen met € 2,7 mln verhoogd. Het grootste deel hiervan wordt veroorzaakt door het toevoegen van de nieuwe jaarschijf 2026. In dat jaar wordt voor € 2,5 mln aan reguliere vervangingsinvesteringen toegevoegd. De overige bijstelling van € 0,2 mln wordt onder meer veroorzaakt door hogere indexatie. Het nieuwe investeringsschema heeft budgettaire gevolgen in de vorm van gewijzigde kapitaallasten. In de bijlage is een actueel overzicht van het investeringsplan opgenomen.

DUURZAAMHEID
n.v.t.

PARTICIPATIE
n.v.t.

UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE
- Dinsdag 14 juni: raadsinformatieavond
- Maandag 11 juli: raadsvergadering

BIJLAGEN
1. Kadernota 2023 – 1e Firap 2022
2. Begrotingswijziging Kadernota 2023 - 1e Firap 2022
3. Investeringsoverzicht detail (vertrouwelijk)

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo

F.H.W. (Ciska) de Jong
gemeentesecretaris

M. (Mascha) ten Bruggencate
burgemeester